

**ДЕПАРТАМЕНТ ФИНАНСОВ**

##### ХАНТЫ-МАНСИЙСКОГО АВТОНОМНОГО ОКРУГА – ЮГРЫ

ул. Мира, дом 5, г. Ханты-Мансийск, Телефон: (3467) 39-20-34

Ханты-Мансийский автономный округ – Югра Факс: (3467) 39-22-96

(Тюменская область), 628006 E-mail: [depfin@admhmaо.ru](mailto:depfin@admhmaо.ru)

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**

**к проекту закона Ханты-Мансийского автономного округа – Югры «О внесении изменений в Закон Ханты-Мансийского автономного округа – Югры «О бюджете Ханты-Мансийского автономного**

**округа – Югры на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов»**

Предлагаемым законопроектом вносятся изменения в Закон Ханты-Мансийского автономного округа – Югры от 15 ноября 2018 года № 91-оз «О бюджете Ханты-Мансийского автономного округа – Югры на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов» (с изменениями на 28 февраля 2019 года № 1-оз) (далее – Закон), затрагивающие параметры бюджета автономного округа на 2019-2021 годы (таблица 1).

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  |  | Таблица 1  тыс. рублей |
|  | **2019 год** | | |
| **Утвержденный план**  **(с изменениями законом АО от 28 февраля 2019 года № 1-оз)** | **Уточнение**  **(+; -)** | **Уточненный план** |
| **ДОХОДЫ** | 216 147 582,8 | 21 501 658,5 | 237 649 241,3 |
| **РАСХОДЫ** | 236 553 770,3 | 21 501 658,5 | 258 055 428,8 |
| **ДЕФИЦИТ (-),**  **ПРОФИЦИТ (+)** | (-)20 406 187,5 | 0,0 | (-)20 406 187,5 |
|  | **2020 год** | | |
| **ДОХОДЫ** | 201 966 841,0 | 4 465,9 | 201 971 306,9 |
| **РАСХОДЫ** | 220 574 439,5 | 1 847 368,4 | 222 421 807,9 |
| **ДЕФИЦИТ (-)**  **ПРОФИЦИТ (+)** | (-)18 607 598,5 | (-)1 842 902,5 | (-)20 450 501,0 |
|  | **2021 год** | | |
| **ДОХОДЫ** | 202 842 031,9 | 119 714,1 | 202 961 746,0 |
| **РАСХОДЫ** | 224 298 124,3 | (-)500 091,9 | 223 798 032,4 |
| **ДЕФИЦИТ (-)**  **ПРОФИЦИТ (+)** | (-)21 456 092,4 | 619 806,0 | (-)20 836 286,4 |

**Доходы** бюджета автономного округа на 2019 год уточняются в сторону увеличения на (+)21 501 658,5 тыс. рублей, на 2020-2021 годы на (+)4 465,9 тыс. рублей и на (+)119 714,1 тыс. рублей соответственно.

По налоговым и неналоговым доходам план на 2019 год корректируется в сторону увеличения на (+)16 482 427,3 тыс. рублей. Основная корректировка произведена по налогу на прибыль организаций, в связи с уточнением прогноза крупнейшими налогоплательщиками автономного округа. План увеличен на (+)9 999 954,4 тыс. рублей. По этой же причине увеличен план по налогу на имущество организаций. Сумма корректировки составила (+)2 811 448,0 тыс. рублей.

Учитывая динамику поступлений, увеличен план по доходам от размещения временно свободных средств бюджета автономного округа на (+)3 518 031,6 тыс. рублей.

На основании ожидаемой оценки, представленной главными администраторами доходов бюджета автономного округа остальные налоговые и неналоговые доходы увеличивается на (+)152 993,3 тыс. рублей.

На 2020 и 2021 годы план по налоговым и неналоговым доходам - без изменений.

Кроме того, по всем трем годам увеличивается сумма безвозмездных поступлений, что обусловлено увеличением объема межбюджетных трансфертов, в том числе:

на 2019 год – на (+)5 019 231,2 тыс. рублей, в т. ч. (+)3 800 000,0 тыс. рублей средства из бюджета Тюменской области по программе «Сотрудничество»;

на 2020 год – на (+)4 465,9 тыс. рублей;

на 2021 год – на (+)119 714,1 тыс. рублей.

С учетом изменений уточненный план по доходам бюджета Ханты-Мансийского автономного округа – Югры в целом составил:

на 2019 год – 237 649 241,3 тыс. рублей;

на 2020 год - 201 971 306,9 тыс. рублей;

на 2021 год - 202 961 746,0 тыс. рублей.

Корректировка доходов бюджета Ханты-Мансийского автономного округа – Югры в разрезе видов доходов представлены в приложении 1 к настоящей пояснительной записке.

Приложение 6 корректируется на основании обращения главного администратора, фактического поступления, а также вносятся правки технического характера.

Предлагается внести измененияв **расходы** бюджета автономного округа **на 2019 год** в сумме **(+)21 501 658,5 тыс. рублей, на 2020 год** в сумме **(+)1 847 368,4 тыс. рублей, на 2021 год** в сумме **(-)500 091,9 тыс. рублей**, в том числе расходы увеличены на средства, поступившие (планируемые к поступлению) из федерального бюджета, ГК Фонда содействия реформированию ЖКХ, Тюменской области по программе «Сотрудничество» и спонсорские средства: на *2019 год* в общей сумме ***(+)4 797 194,1*** *тыс. рублей,* на *2020 год* в сумме ***(+)4 465,9*** *тыс. рублей,* на *2021 год* в сумме***(+)119 714,1,*** *тыс. рублей*.

Дополнительные расходы, включая внутреннее перемещение на 2019-2021 годы в основном направлены на:

***ГП «Развитие жилищной сферы»:***

- на предоставление бюджетных инвестиций в уставный капитал АО «Ипотечное агентство Югры» на 2019 год в сумме (+) 2 707 286,1 тыс. рублей;

- на предоставление субсидий муниципальным образованиям автономного округа для реализации полномочий в области жилищных отношений (приобретение жилых помещений для переселения граждан из жилых домов, признанных аварийными) по региональному проекту «Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда» на 2019 год в сумме (+) 2 000 000,0 тыс. рублей;

- на строительство объектов коммунального комплекса и благоустройство территорий муниципальных образований на 2019 год в сумме (+) 647 900,0 тыс. рублей, на 2020 год в сумме (+) 686 000,0 тыс. рублей;

***ГП «Социальное и демографическое развитие»*** на предоставление единовременной выплаты на приобретение (строительство) жилых помещений в счет погашения части остатка основного долга по ипотечному жилищному кредиту (займу) на 2019 год в сумме (+)1 730 508,2 тыс. рублей;

**ГП «Современное здравоохранение»:**

- на переоснащение и дооснащение медицинских организаций медицинским оборудованием, в том числе в целях проведения скрининговых исследований и диспансеризации населения автономного округа, оказания медицинской помощи больным с острыми нарушениями мозгового кровообращения и по профилю «онкология» на 2019 год в сумме (+) 4 395 194,4 тыс. рублей;

- на обеспечение соотношений средней заработной платы отдельных категорий работников бюджетной сферы в соответствии с целевыми значениями, установленными указами Президента Российской Федерации от 2012 года на 2019 год в сумме (+) 1 875 227,0 тыс. рублей.

- на обеспечение отдельных категорий граждан лекарственными средствами, изделиями медицинского назначения в связи с дополнением федеральных перечней, а также обеспечение дорогостоящими лекарственными препаратами, не включенными в обязательные утвержденные перечни для льготного лекарственного обеспечения онкогематологического профиля на 2019 год в сумме (+) 143 000,0 тыс. рублей;

- на выполнение проектных работ по капитальному ремонту фасада здания и инфекционного отделения объекта «Здание. Березовская центральная районная больница (МБУЗ)» на 2019 год в сумме (+) 39 923,1 тыс. рублей;

- на проведение работ по сопровождению и развитию системы поддержки принятия врачебного решения на 2019 год в сумме (+) 17 000,0 тыс. рублей;

***ГП «Развитие образования»:***

- на предоставление субсидии на обеспечение деятельности некоммерческой организации «Фонд научно-технологического развития Югры» для обеспечения финансирования работ по подготовке территории для строительства объекта «Научно-технологический центр в г.Сургуте» на 2019 год в сумме (+)748 430,9 тыс. рублей;

- на финансовое и организационно-методическое сопровождение исполнения образовательными организациями высшего образования, профессиональными образовательными организациями, организациями дополнительного профессионального образования и Обско-угорским институтом прикладных исследований и разработок государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) на 2019 год в сумме (+) 1 000 000,0 тыс. рублей;

- на строительство и приобретение объектов муниципальной собственности (в соответствии с проектом Адресной инвестиционной программы автономного округа) на 2019 год в сумме (+)180 000,0 тыс. рублей, на 2020 год в сумме (+) 360 000,0 тыс. рублей;

- на предоставление субсидий муниципальным образованиям автономного округа на оснащение объектов капитального строительства средствами обучения и воспитания на 2019 год в сумме (+) 141 814,8 тыс. рублей;

- на замену учебников в соответствии с федеральным перечнем на 2019 год в сумме (+) 97 430,9 тыс. рублей;

- на внедрение целевой модели цифровой образовательной среды в Ханты-Мансийском автономном округе – Югре на 2019 год в сумме (+)55 117,5 тыс. рублей;

- на оснащение 5 мастерских современным оборудованием в рамках реализации регионального проекта «Молодые профессионалы (повышение конкурентоспособности профессионального образования)» на 2019 год в сумме (+) 42 449,6 тыс. рублей;

***ГП «Развитие физической культуры и спорта»:***

- на предоставление субсидии некоммерческой организации «Фонд развития Ханты-Мансийского автономного округа – Югры» в целях обеспечения затрат на реализацию инвестиционного проекта в сфере спорта по созданию «Молодежно-спортивного комплекса в городе Ханты-Мансийске, иных объектов капитального строительства и благоустройства к ним в городе Ханты-Мансийске» на 2019 год в сумме (+) 1 099 490,0 тыс. рублей;

- на предоставление субсидии юридическим лицам (за исключением государственных (муниципальных) учреждений), осуществляющим развитие игровых приоритетных видов спорта в автономном округе на 2019 год в сумме (+) 721 459,9 тыс. рублей;

- на текущий ремонт и оснащение объектов физической культуры и спорта, предоставление субсидий органам местного самоуправления на развитие материально-технической базы муниципальных учреждений спорта на 2019 год (+) 571 696,3 тыс. рублей, на 2020 год (+) 610 000,0 тыс. рублей.

- на выполнение мероприятий по пожарной и антитеррористической безопасности по государственным объектам спорта, реализацию мероприятий по созданию информационно-аналитической системы подготовки спортивного резерва в автономном округе, подготовку и участие спортивного резерва и сборных команд автономного округа в спортивных мероприятиях, проведение Всероссийского форума по развитию параолимпийского движения, соревнования по шахматам, обеспечение требований федеральных стандартов по виду спорта биатлон, на заработную плату и начисления работникам учреждений физической культуры и спорта на 2019 год в сумме (+) 465 755,9 тыс. рублей;

- на содержание, ремонт и оснащение площадей переданных в оперативное управление Югорскому колледжу интернату олимпийского резерва на 2019 год в сумме (+) 65 175,0 тыс. рублей;

- на уплату земельного налога и налога на имущество государственных учреждений спорта на 2019 год в сумме (+)31 337,4 тыс. рублей;

- на организацию и проведение всероссийских и международных спортивных соревнований на территории автономного округа на 2019 год в сумме (+)18 700,0 тыс. рублей;

- на завершение строительства объекта «Региональный центр единоборств в г. Ханты-Мансийске» на 2019 год в сумме (+) 10 000,0 тыс. рублей, на 2020 год в сумме (+) 98 000,0 тыс. рублей;

***ГП «Современная транспортная система»:***

- на достижение показателей регионального проекта «Дорожная сеть» на 2019 год в сумме (+) 367 540,0 тыс. рублей, на 2020 год в сумме (+) 564 700,0 тыс. рублей, на 2021 год в сумме (+) 350 000,0 тыс. рублей;

- на оплату налога на имущество КУ «Управление автомобильных дорог» в связи с передачей автомобильных дорог в оперативное управление учреждению в 2019 году в сумме (+) 650 000,0 тыс. рублей;

- на дорожную деятельность, в том числе на строительство (реконструкцию), капитальный и текущий ремонт в 2019 году (+)302 800,0 тыс. рублей, в 2020 году (+)797 200,0 тыс. рублей;

- на дорожную деятельность в связи с уточненным прогнозом по доходам дорожного фонда в 2019 году в сумме (+)192 700,1 тыс. рублей;

- на аэропортовые сборы, наземное обслуживание и возмещение стоимости авиа ГСМ в связи с увеличением межмуниципальных рейсов в сумме на 2019 год в сумме (+) 316 298,3 тыс. рублей;

- на субсидирование воздушных перевозок пассажиров по межрегиональным маршрутам с учетом софинансирования из федерального бюджета на 2019 год в сумме (+) 292 823,1 тыс. рублей;

- на приобретение специализированного оборудования и техники (в том числе систем видеонаблюдения и видеомониторинга, приборов для обнаружения опасных материалов, систем идентификации транспортных средств) для обеспечения транспортной безопасности и антитеррористической защиты объектов транспортной инфраструктуры, находящихся в собственности автономного округа, по предписанию Ространснадзора на 2019 год в сумме (+) 178 100,0 тыс. рублей;

- на субсидирование убытков от основной деятельности аэропортов, находящихся в собственности автономного округа на 2019 год в сумме (+) 64 797,9 тыс. рублей;

- на субсидирование водных перевозок пассажиров в межмуниципальном сообщении в границах автономного округа по регулируемым тарифам на 2019 год в сумме (+) 39 043,4 тыс. рублей;

- на субсидирование железнодорожных перевозок пассажиров и багажа в пригородном сообщении на 2019 год в сумме (+) 12 687,8 тыс. рублей;

***ГП «Культурное пространство»:***

- на ремонт и оснащение объектов культуры на 2019 год в сумме (+) 129 440,0 тыс. рублей;

- на обеспечение текущей деятельности учреждений в соответствии с государственными заданиями, на оказание услуг по организации и проведению культурно-массовых мероприятий, созданию и показа спектаклей, концертных программ, услуг по организация отдыха и оздоровлению детей, реализации дополнительных предпрофессиональных программ в области искусств на 2019 год в сумме (+) 95 995,0 тыс. рублей;

- на проведение мероприятий в рамках Московского Пасхального фестиваля и мероприятий с целью продвижения культуры в регионе и патриотического воспитания молодежи на 2019 год в сумме (+) 25 500,0 тыс. рублей;

***ГП «Управление государственным имуществом»:***

- на предоставление субсидии автономной некоммерческой организации «Центр профессиональной патологии и лабораторной диагностики» на финансовое обеспечение мероприятий, связанных с созданием межрегионального центра профессиональной патологии и проведение капитального ремонта имущественного комплекса на 2019 год в сумме (+)663 453,6 тыс. рублей;

- на выполнение работ по капитальному ремонту объектов государственной собственности на 2019 год в сумме (+) 342 985,7 тыс. рублей;

- на выполнение государственного задания БУ «Дирекция по эксплуатации служебных зданий», обеспечение комплексной безопасности в государственных учреждениях автономного округа, реализацию мероприятий по энергосбережению и повышению энергетической эффективности на 2019 год в сумме (+) 40 444,2 тыс. рублей;

***ГП «Создание условий для эффективного управления муниципальными финансами»*** на предоставление субсидии на выполнение функций административного центра на 2019 год в сумме (+) 155 000,0 тыс. рублей;

***ГП «Экологическая безопасность»*** на строительство объекта «Дамба обвалования в пгт. Приобье Октябрьского района (2 очередь)» на 2019 год в сумме (+)10 000,0 тыс. рублей, на 2020 год в сумме (+)197 000,0 тыс. рублей, на 2021 год в сумме (+)103 500,0 тыс. рублей;

***ГП «Развитие гражданского общества»*** на развитие региональных и муниципальных СМИ, проведение Международной экспертной встречи по вопросам сохранения языков в штаб-квартире ЮНЕСКО, на возмещение фактически понесенных затрат на оплату почтовой связи и иных затрат по доставке и распространению газеты «Новости Югры» и др. на 2019 год в сумме (+)114 089,2 тыс. рублей;

***ГП «Развитие промышленности и туризма»*** на проведение мероприятий по подготовке управленческой команды Югры на 2019 год в сумме (+) 88 400,0 тыс. рублей;

***ГП «Развитие агропромышленного комплекса»*** на предоставление субвенций муниципальным образованиям автономного округа для реализации переданных полномочий по поддержке агропромышленного комплекса на 2019 год в сумме (+)262 783,6 тыс. рублей;

***ГП «Цифровое развитие Ханты-Мансийского автономного округа – Югры»:***

**-** на развитие информационных систем и обновление парка технического оборудования судебных участков мировых судей автономного округа на 2019 год в сумме (+) 29 435,1 тыс. рублей;

- на реализацию мероприятий по информатизации здравоохранения на 2019 год в сумме (+)181 093,7 тыс. рублей;

***ГП «Развитие экономического потенциала»*** на предоставление субсидий муниципальным образованиям автономного округа на развитие малого и среднего предпринимательства, предоставление субсидии некоммерческой организации Фонд «Центр координации поддержки экспортно-ориентированных субъектов малого и среднего предпринимательства Югры» на 2019 год в сумме (+)17 610,0 тыс. рублей;

***ГП «Развитие государственной гражданской и муниципальной службы»*** на оказание услуг почтовой связи для судебных участков мировых судей автономного округа в связи с ростом тарифом ФГУП «Почта России» и увеличением объема корреспонденции на 2019 год в сумме (+)15 400,0 тыс. рублей.

***На непрограммное направление деятельности*** на увеличение резервного фонда Правительства Ханты-Мансийского автономного округа – Югры на 2019 год в сумме ***(+)315 000,0 тыс. рублей***.

Расходы по ***государственным программам*** автономного округа предлагается в целом скорректировать на 2019 год на сумму (+) 21 084 082,9 тыс. рублей, на 2020 год на сумму (+)1 847 368,4 тыс. рублей, на 2021 год на сумму (-)500 091,9 тыс. рублей, по ***непрограммным направлениям деятельности*** на 2019 год на сумму (+)417 575,6 тыс. рублей.

По расходам на предоставление ***межбюджетных трансфертов*** муниципальным образованиям автономного округа сальдированный результат сложилсяв сторону увеличения на 2019 год на(+) 2 527 304,2 тыс. рублей, на 2020 год на (+) 1 430 976,9 тыс. рублей, на 2021 год на (-) 569 894,4 тыс. рублей.

Уточнение по межбюджетным трансфертам муниципальным образованиям автономного округа по видам межбюджетных трансфертов и муниципальным образованиям приведено в приложениях 6-13 к настоящей пояснительной записке.

Изменения в рамках Адресной инвестиционной программы на 2019-2021 годы приведены в приложениях 14 и 15 к настоящей пояснительной записке.

С учетом выше обозначенных изменений, **уточненный план по расходам** бюджета автономного округа на 2019 год составил 258 055 428,8 тыс. рублей, на 2020 год – 222 421 807,9 тыс. рублей, на 2021 год – 223 798 032,4 тыс. рублей.

В результате корректировки доходов и расходов **дефицит** бюджета автономного округа на 2019 год остался неизменным (-)20 406 187,5 тыс. рублей, на 2020 год увеличился на (+)1 842 902,5 тыс. рублей и составил (-)20 450 501,0 тыс. рублей, на 2021 год сократился на (-)619 806,0 тыс. рублей и составил (-) 20 836 286,4 тыс. рублей.

Внесены изменения в **приложение 17**, что обусловлено изменением остатков средств на счетах по учету средств бюджета автономного округа в 2020 и 2021 годах и объема привлечения заимствований в 2021 году.

Внесены изменения в **приложение 32**, что обусловлено изменением структуры и объема государственных заимствований в 2021 году.

В связи с внесением изменений, касающихся объема доходов и расходов бюджета автономного округа, изменены: **статья 1**, **статья 4**, **статья 6**, **статья 14, приложения 1, 6, 8, 9, 10, 11, 14, 15.**

Также Закон **дополнен новыми приложениями 12.2 и 13.2** по уточнению распределения расходов по разделам, подразделам классификации расходов бюджета.

В связи с уточнением расходов на предоставление межбюджетных трансфертов бюджетам муниципальных районов и городских округов внесены поправки в статью 6, а также приложение 18, 19, 20, 26, 28, 29, 30 к Закону.

Подпункты 7 и 8 пункта 3 статьи 14 Закона признаются утратившими силу, в связи с уточнением порядка внесения изменений в показатели сводной бюджетной росписи бюджета автономного округа без внесения изменений в Закон о бюджете на сумму израсходованных получателями бюджетных средств незаконно или не по целевому назначению, а также при несоблюдении органами местного самоуправления муниципальных образований условий предоставления межбюджетных трансфертов из бюджета автономного округа и при нарушении предельных значений, установленных пунктом 3 статьи 92.1 и пунктом 3 статьи 107 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

**Статья 4** Закона дополняется подпунктом 9 в соответствии с пунктом 12 статьи 2 Закона Ханты-Мансийского автономного округа – Югры от 28 октября 2011 года № 104-оз «О дорожном фонде Ханты-Мансийского автономного округа – Югры» в связи с необходимостью установления размера бюджетных ассигнований дорожного фонда автономного округа за счет иных доходов бюджета автономного округа.

Кроме того, законопроектом предусматривается включение в расходную часть бюджета ассигнований на предоставление бюджетных инвестиций в уставный капитал акционерного общества «Ипотечное агентство Югры» в целях формирования фонда наемных домов на территории Ханты-Мансийского автономного округа – Югры в связи с чем Закон о бюджете, в соответствии с требованиями статьи 80 Бюджетного Кодекса РФ, дополнен подпунктом 10 **статьи 4** и приложением 34.

|  |  |
| --- | --- |
| Директор Департамента финансов –  заместитель Губернатора Ханты-Мансийского автономного округа – Югры | В.А.Дюдина |

Исполнители:

начальник отдела сводного бюджетного планирования

Шубная Юлия Петровна, тел. 39-22-19,

начальник отдела государственного долга

Котина Елена Николаевна, тел. 39-27-44

консультант отдела планирования и анализа доходов

консолидированного бюджета

Полянская Алла Николаевна, тел. 39-27-02